

TURKUAZ KONUTLARI TOPLU YAPI YÖNETİMİ  
DENETİM KURULU BAŞKANLIĞI

15 / 04 / 2020

SAYI : 2020/1  
KONU: Denetim Kurulu Raporu

TURKUAZ KONUTLARI TOPLU YAPI YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞI'NA

01 Ocak 2020 – 31 Mart 2020 ( 3 Aylık ) tarihleri arasındaki Denetim Kurulu'nun yapmış olduğu denetim sonucunda düzenlenen Denetim Kurulu Raporu ekte sunulmuştur.

Bilgilerinize arz ederim

  
Muhsin TOKATLIOĞLU  
Denetim Kurulu Başkanı

EK :  
1:Denetim Kurulu Raporu ( 2 sayfa )  
2: 3 Aylık Gelir Gider özeti

ANKARA TURKUVAZ KONUTLARI  
TOPLU YAPI YÖNETİMİ

DENETLEME RAPORU

RAPORUN TARİHİ:.....

RAPORUN NO'SU : 2020 / 1

DÖNEMİ : 01.01.2020 - 31.03.2020 dönemi denetim raporu.

**GEREKÇE** : Turkuaz Vadisi Toplu Yapı Yönetimi Planı'nın 44. Maddesi gereğince Toplu Yapı Yönetim Kurulunun hesap ve işlemlerinin incelenmesi raporun gerekçesini oluşturmaktadır.

**DENETİM KONUSU** : Turkuaz Vadisi Toplu Yapı Yönetim Kurulunun 01 Ocak 2020 – 31 Mart 2020 bütçe dönemini kapsayan tüm mali ve idari faaliyetlerinin denetimi raporun konusunu oluşturmaktadır.

**DENETİME KONU OLAN EVRAKLAR :**

- 1-Karar Defteri.
- 2-Gelir ve Gider Özeti.
- 3-Harcama Evrakları.
- 4-Aylık Banka Evrakları.
- 5-Aylık Dökümanlar.
- 6-Harcamaların şekli.
- 7-Gelen – Giden Evrak Kayıt Defteri.
- 8-Demirbaş Kayıt Defteri
- 9-Mizan.
- 10-Kebir hesapları.
- 11-Yapılan sözleşmeler

**EVRAKLARIN İNCELENMESİ:**

**1-Karar Defteri** : Toplu Yapı Yönetim Kurulunca yapılan iş ve işlemlerin yönetim kurulu kararlarına bağlandığı görüldü.

**2-Gelir ve Gider Özeti** : 01. Ocak 2020 – 31 Mart 2020 dönemine ait gelir ve giderlerin muhasebe kayıtlarına alındığı, faturaların harcama kalemlerine göre dosyalandığı, kebir hesapları ile faturalar karşılaştırıldığında faturaların kebir hesaplarına uygun olduğu görülmüştür.

**3-Harcama Evrakları**: Malzeme alımları için fatura alındığı, avans ödemelerinin banka talimatı ile yapıldığı, harcama evraklarının harcama dosyasında muhafaza edildiği görülmüştür.

**4-Aylık banka extreleri**: Muhasebe kayıtları ile banka hesap özeti karşılaştırıldığında kat maliklerince bankaya yatırılan aidatların muhasebe kayıtlarına alındığı, hesap özeti bilgileri ile kayıtların uyumlu olduğu görülmüştür.

**5-Aylık Dökümanlar**: Personel maaş ödemelerine ilişkin bordro ve SSK prim ödeme evraklarının muhafaza edildiği, ödeme evrakları ile muhasebe kayıtlarının uyumlu olduğu, fazla mesai uygulamasına ilişkin dökümanların düzenli olarak tutulduğu görülmüştür.

**6-Harcama şekli:** Toplu Yapı Yönetim Kurulu harcamalarının genel olarak çift imzalı banka talimatları ile gerçekleştirildiği, elektrik, su ve doğalgaz ödemelerinin ise banka ve kasa aracılığı ile ödendiği, huzur hakkı, ulaşım v.b giderlerin ise kasadan ve bankadan ödendiği görülmüştür.

**7-Gelen ve Giden Evrak Defteri:** Toplu Yapı Yönetim Kurulunca gelen ve giden evrak kayıt defterlerinin tutulduğu, gelen ve giden evrakların tarih ve sayı verilmek sureti ile kayda alındığı, kayıt altına alınan evrakların tasnifle dosyalarda muhafaza edildiği görülmüştür. 31.03.2020 tarihine kadar gelen evrak numarası 63 giden evrak numarası 112 dir.

**8-Sözleşmeler:** Avukatlar, aidat takip sistemi, sözleşmeleri eski haliyle devam ettiği herhangi bir değişikliğin yapılmadığı görülmüştür.

**9-Demirbaşlar:** Toplu Yapı Yönetimi tarafından muhasebe programında kayıt edildiği görülmüştür.

**10-Karar Defterleri:** Toplu Yapı Temsilciler Kurulu tarafından alınan kararların takip edildiği ve bu dönemde hiç karar alınmadığı görülmüştür.

**MALİ YÖNDEN YAPILAN İNCELEME :** Turkuaz Vadisi Toplu Yapı Yönetim Kurulunun 01.01.2020 – 31.03.2020 bütçe dönemini kapsayan tüm mali işlemleri denetlenmiştir.

Yönetim Kurulunca yapılan harcamalara ilişkin sarf evrakları ve banka hesap özeti ile muhasebe kayıtları karşılaştırılmak sureti ile denetim gerçekleştirilmiştir. Denetim neticesinde, muhasebe kayıtları ile harcama evraklarının uyumlu olduğu belirlenmiştir.

#### **SONUÇ :**

Turkuaz Vadisi Toplu Yapı Yönetim Kurulunun 01.01.2020 – 31.03.2020 bütçe dönemini kapsayan tüm mali ve idari faaliyetleri denetlenmiştir.

Yönetim Kurulunca yapılan harcamalara ilişkin sarf evrakları ve banka hesap özeti ile muhasebe kayıtları karşılaştırılmak suretiyle denetim gerçekleştirilmiştir.

Denetim neticesinde, muhasebe kayıtları ile harcama evraklarının uyumlu olduğu görülmüştür.

Denetim Kurulumuz tarafından hazırlanmış olan iş bu denetim raporu, Toplu Yapı Yönetim Kurulunun bilgisine sunulmuştur.

Arz ederiz.

Ercan HASDEMİR  
Denetim Kurulu Üyesi

Namık Kemal ÜNVER  
Denetim Kurulu Üyesi

Muhsin TOKATLIOĞLU  
Denetim Kurulu Başkanı

## 01/01/2020-31/03/2020 DÖNEMİ ÜST YÖNETİM GELİR GİDER ÖZETİ

DÖNEM GELİRLERİ	436.028,37	DÖNEM GİDERLERİ	163.049,29
01/01/2020-31/03/2020 ÜST YÖNETİM GELİRİ	116.713,68	PERSONEL MAAŞ SSK VERGİ GİDERLERİ	59.267,37
KASA DEVİR	6.117,30	PERSONEL TAZMİNAT GİDERLERİ	14.811,54
AKBANK HS.	18.425,07	PERSONEL GİDERLERİ	500,04
AKBANK VADELİ HS.	256.352,21	HUZUR HAKKI GİDERLERİ	15.300,00
FAİZ GELİRİ	5.871,62	YÖNETİM HUZUR HAKKI	4.950,00
KOMİSYON İADESİ	450,00	TEMİZLİK MALZEME GİDERLERİ	673,15
CK 07 DOĞALGAZ GÜVENCE	32.098,49	MUHTELİF GİDERLER	1.376,62
		KIRTASIYE GİDERLERİ	826,70
		HABERLEŞME GİDERLERİ	2.801,35
		POSTA KARGO GİDERLERİ	315,85
		ULAŞIM GİDERLERİ	886,05
		NOTER GİDERLERİ	6.506,24
		ÇEVRE BAKIM ONARIM GİDERLERİ	100,00
		GİDER KAYDEDİLEN DEMİRBAŞLAR	12,95
		BANKA MASRAFI	525,00
		DAVA MASRAF GİDERLERİ	9.253,72
		YAZILIM PROGRAMI DESTEK	4.900,00
		AVUKAT GİDERLERİ	7.063,47
		FAİZ GELİR VERGİSİ	880,75
		CK 07 DOĞALGAZ GÜVENCE	32.098,49
		YÖNETİM BÜROSU, KAMERA İZL. VE HIZIR ACIL GİDERLERİ	12.542,34
		YÖNETİM KİRA BEDELİ+STOPAJ	3.500,00
		YÖNETİM AİDAT VE YAKIT	168,00
		ELEKTRİK GİDERİ	2.127,50
		BAŞKENT GAZ	1.985,00
		KAMERA İZLEME KİRA+AİDAT+YAKIT	2.935,44
		HIZIR ACIL SERVİS KİRA +AİDAT	1.826,40
		KASA MEVCUDU	6.472,10
		BANKA MEVCUDU	7.433,10
		AKBANK VADELİ HS.	246.531,54
TOPLAM	436.028,37		436.028,37

TURKUAZ KURUMLARI  
TOPLU VADE YÖNETİMİ  
Turkuaz Mah. Fatih Caddesi Sonu TM-03  
Tel: 0530 304 78 86 Etilmesicut-ANKARA  
Doğanbey V.D. 069 044 0217